

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing BELARGON

registrikood: 11480598

tänavanimi, maja nr: Metsaküla tee 5

küla: Kumna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76614

telefon: +372 56158277

e-posti aadress: belargon.ou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Belargon OÜ tegeleb alates 2013 aasta juunikuust raamatupidamise ja maksualase nõustamisega, alates 2016 aasta juunikuust on ettevõtte laiendanud oma tegevust ning hakkas tegelema rahvusvaheliste kaubavedudega.

2016 aasta lõpus on Belargon OÜ omakapital 29 673 (kakskümmend üheksa tuhat kuussada seitsekümmend kolm) eurot, millest osakapital on 2 556 (kaks tuhat viissada viiskümmend kuus) eurot, mis kuulub ühele osanikule.

2016. aastal moodustas Belargon OÜ müügitulu 87 726 (kaheksakümmend seitse tuhat seitsesada kakskümmend kuus) eurot. Müügitulu moodustas 99% müük Eestisse. Raamatupidamisteenuste osakaal oli 52% ja rahvusvaheliste kaubavedude osakaal 48% kogu käibest

Belargon OÜ aruandeaasta kasumiks kujunes 14 330 (Nelisteist tuhat kolmsada kolmkümmend) eurot.

Belargon OÜ on 2016 aasta 31 detsembri seisuga 2 töötajat. Äritegevust koordineerivad juhatuse liige. Juhatuse koosneb 1 liikmest.

Ettevõtte jätkab 2016 aastal tegevust raamatupidamise ja maksualase nõustamisega ning rahvusvaheliste kaubavedude suunal.

Suhtarvud	31.12.2016	31.12.2015
Müügitulu	87 676	31 866
Ärikasumi määr %	16,34	32,03
Puhaskasum	14 330	10 208
Puhasrentaablus %	16,34	32,03
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,48	12,91
ROA %	19,50	61,46
ROE %	48,29	66,53

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 399	14 543	
Nõuded ja ettemaksed	9 402	1 792	
Nõuded ostjate vastu	8 460	1 792	
Ettemaksed	942	0	
Kokku käibevarad	18 801	16 335	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	2
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	0	
Materiaalsed põhivarad	52 202	273	3
Kokku põhivarad	54 702	273	
Kokku varad	73 503	16 608	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 354	0	4
Võlad ja ettemaksed	4 314	1 265	
Võlad tarnijatele	2 777	66	
Maksuvõlad	1 537	1 199	5
Kokku lühiajalised kohustised	12 668	1 265	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 162	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	31 162	0	
Kokku kohustised	43 830	1 265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	210	210	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 577	2 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 330	10 208	
Kokku omakapital	29 673	15 343	
Kokku kohustised ja omakapital	73 503	16 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	87 676	31 866	8
Muud äritulud	50	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 983	-1 150	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 944	-11 587	10
Tööjõukulud	-17 022	-8 801	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 371	-120	
Ärikasum (kahjum)	15 406	10 208	
Intressikulud	-1 076	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 330	10 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 330	10 208	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Belargon aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 400 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordi vahendid	5 aastat
Arvutustehnika	3 aastat

Põhivara kasulik eluiga määratakse vastavalt põhivara iseloomule ja olemusele eraldiseisvalt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võla kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on mahaarvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasumakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Pikaajalised finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Kohustuslik reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal

majandusaastal tuleb kohustuslik reservkapital kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Kohustuslik reservkapital võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Kohustuslik reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12979437	Noverol OÜ	Eesti	Hulgikaubandus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Noverol OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	2 500

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	465	465	465
Akumuleeritud kulum	0	-72	-72	-72
Jääkmaksumus	0	393	393	393
Amortisatsioonikulu	0	-120	-120	-120
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	465	465	465
Akumuleeritud kulum	0	-192	-192	-192
Jääkmaksumus	0	273	273	273
Ostud ja parendused	55 300		55 300	55 300
Amortisatsioonikulu	-3 227	-144	-3 371	-3 371
31.12.2016				
Soetusmaksumus	55 300	465	55 765	55 765
Akumuleeritud kulum	-3 227	-336	-3 563	-3 563
Jääkmaksumus	52 073	129	52 202	52 202

2016 aastal soetati põhivarana transpordivahendid, mille soetamiseks võeti laenu vt lisa 4.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Äriühing	39 516	8 354	31 162	0	3,95%	eur	2021
Pikaajalised laenud kokku	39 516	8 354	31 162	0			
Laenukohustised kokku	39 516	8 354	31 162	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	52 073	0

Kokku	52 073	0
--------------	---------------	----------

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	733	583
Üksikisiku tulumaks	270	211
Sotsiaalmaks	502	381
Kohustuslik kogumispension	15	15
Töötuskindlustusmaksed	17	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 537	1 199

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 526	10 062
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 381	2 515
Kokku tingimuslikud kohustised	26 907	12 577

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 676	31 866
Soome	1 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 676	31 866
Kokku müügitulu	87 676	31 866
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise teenus	45 985	31 866
Transpordi teenus	41 691	0
Kokku müügitulu	87 676	31 866

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	4 318	0
Energia	13 835	0
Kütus	13 835	0
Alltöövõtutööd	2 851	250
Üür ja rent	979	900
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 983	1 150

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 975	5 231
Mitmesugused bürookulud	986	1 906
Lähetuskulud	7 118	81
Koolituskulud	1 306	1 296
Riiklikud ja kohalikud maksud	324	0
Auto kompensatsioon	4 020	3 015
Kindlustus	3 850	0
Väheväärtuslik inventaar	4 657	0
Juriidilised kulud	608	0
Muud	100	58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 944	11 587

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	12 583	6 364
Sotsiaalmaksud	4 438	2 437
Kokku tööjõukulud	17 021	8 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	2 925	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	22 167	15 410

Osaühing Belargon maksis juhatuse liikmele tasusid 2016 aasta eest summas 22 167 eurot; 2015. aasta eest summas 15 410 eurot, juhtuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõppemisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvituse maksmise kohustust. Teostatud ostu-müügi tehinguid seotud osapoolte vahel tehtud turuhinnas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2017

Osaühing BELARGON (registrikood: 11480598) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIVE SÕSTAR	Juhatuse liige	06.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 330
Kokku	26 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 907
Kokku	26 907

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 330
Kokku	26 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 907
Kokku	26 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	45986	52.45%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	41690	47.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maive Sõstar	47603220338	Kumna küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56158277
E-posti aadress	belargon.ou@gmail.com